

INFORME
DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
Definitivo

DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO
DIRECCIÓN FINANCIERA

PERÍODO: DICIEMBRE

SAN SALVADOR, ENERO 2018



I. INTRODUCCIÓN

El presente informe gerencial contempla información de carácter presupuestario de los componentes de Funcionamiento, Transferencias y Obligaciones Generales del Estado y Deuda Pública, reflejada en los reportes denominados Control de Disponibilidad Presupuestaria y Control de Crédito Presupuestario, correspondientes al período comprendido del 1 al 31 de diciembre de 2017, los cuales son generados en la aplicación informática SAFI. Asimismo, dicho informe refleja el seguimiento de las metas físicas durante el mismo período.

II. INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

A. FUNCIONAMIENTO

Durante el período de diciembre de 2017, las Unidades Presupuestarias del componente de Funcionamiento (De la 01 a la 08), presentan aproximadamente 74% de ejecución presupuestaria por Fondo General, con relación al monto programado neto, el cual asciende a US\$ 24.38 millones (Anexo 1), según el siguiente detalle:

- **Rubro 51 Remuneraciones:** De la asignación presupuestaria neta, que asciende a US\$ 7.35 millones, durante el período en referencia se ejecutó el 82% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos por concepto de remuneraciones.
- **Rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios:** Durante el período en análisis se ejecutó el 74% por el Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 11.53 millones, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a servicios básicos y la adquisición de bienes y servicios necesarios e indispensables para el normal funcionamiento y desarrollo de actividades estratégicas a nivel Institucional, derivados de los diferentes procesos de libre gestión y licitaciones. Además, se ha dado cobertura a las pólizas de reintegro de los Fondos Circulantes de Monto Fijo emitidas y gestionadas por las diferentes Unidades Organizativas del Ramo.
- **Rubro 55 Gastos Financieros y Otros:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 3.09 millones, durante el mes de diciembre se ejecutó el 69% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos correspondientes a tasas, derechos y otras contribuciones fiscales, así como tasas e impuestos municipales.



- **Rubro 56 Transferencia Corriente:** De la asignación presupuestaria neta, la cual asciende a US\$ 0.30 millones, durante el mes de diciembre se ejecutó el 76% por Fondo General, logrando dar cobertura a los compromisos del Programa de Formación del Capital Humano 2017.
- **Rubro 61 Inversión en Activos Fijos:** Durante el período en análisis se ejecutó el 50% de fuente de financiamiento Fondo General de la asignación presupuestaria neta, la cual ascienden a US\$ 2.11 millones, logrando dar cobertura principalmente a compromisos relacionados a activos fijos necesarios e indispensables para el normal funcionamiento, desarrollo de actividades estratégicas a nivel institucional y proyectos de inversión.

A nivel físico las Unidades Presupuestarias de Funcionamiento de las cuales se recibió el respectivo informe de seguimiento presentan un nivel de avance del 97% en relación a las metas programadas en el Plan Operativo Anual de las Unidades Organizativas del Ramo.

B. TRANSFERENCIAS Y OBLIGACIONES GENERALES DEL ESTADO

Con relación al componente de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado (U. P. de la 09 a la 21, 24 y 25, excepto la 17, 18, 19, 20 y 21), se ejecutó en las fuentes de financiamiento Fondo General el 100%, en Préstamos Externos el 62% y en Donaciones el 57%, de las asignaciones presupuestarias netas, las cuales ascienden a US\$ 80.79, US\$ 1.57 y US\$ 3.21 millones, respectivamente (Anexo 2), siendo necesario mencionar que la ejecución en las partidas de gastos que conforman este componente está en función de las solicitudes recibidas y la naturaleza de esas mismas partidas de gastos, así también a la programación de recursos en el período, por lo que se han atendido oportunamente los compromisos que por ley le corresponde sufragar al Estado; en el ámbito físico se obtuvo un avance del 120%, lo cual está en concordancia con los aspectos expresados anteriormente.

Referente a la excepción de las Unidades Presupuestarias 17, 18, 19, 20 y 21 éstas no tienen crédito presupuestario en el mes de análisis.



Ministerio de Hacienda
Dirección Financiera



C. DEUDA PÚBLICA

En cuanto a las Unidades del Servicio de la Deuda Pública (U.P. 22 y 23), la ejecución presupuestaria es del 97% con respecto a los recursos netos programados, que ascienden a US\$ 96.01 millones (Anexo 3), esto como consecuencia del cumplimiento oportuno de los compromisos derivados del Servicio de la Deuda Pública; en el ámbito físico se presenta un resultado del 100%, con relación a lo proyectado.

Unidades Presupuestarias de Funcionamiento - Ramo de Hacienda - Diciembre 2017

Definitivo

Fondo General

(En US\$ Dólares)

RUBRO 51 REMUNERACIONES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	1,473,075	1,250,228	85
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	255,586	242,249	95
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	2,069,587	1,913,631	92
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,346,468	1,684,811	72
05 Administración del Tesoro	Fondo General	828,642	598,379	72
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	278,551	242,343	87
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	95,355	85,691	90
Subtotal		7,347,264	6,017,333	82%

RUBRO 54 ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	3,532,094	2,117,878	60
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	71,999	37,385	52
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	730,708	243,994	33
04 Administración de Aduanas	Fondo General	6,854,821	5,946,904	87
05 Administración del Tesoro	Fondo General	240,063	142,208	59
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	65,744	42,512	65
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	36,421	17,773	49
Subtotal		11,531,851	8,548,653	74%

RUBRO 55 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	2,150,436	1,220,562	57
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	23,531	79	0
04 Administración de Aduanas	Fondo General	2,884	9	0
05 Administración del Tesoro	Fondo General	911,946	895,999	98
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	44	-	0
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	33	-	0
Subtotal		3,088,874	2,116,650	69%

RUBRO 56 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	3,350	3,000	90
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	178,360	140,770	79
04 Administración de Aduanas	Fondo General	75,784	59,371	78
05 Administración del Tesoro	Fondo General	26,064	16,727	64
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	13,436	5,400	40
07 Apelaciones Tributarias y de Aduanas	Fondo General	2,310	1,200	52
Subtotal		299,304	226,468	76%

RUBRO 61

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
01 Dirección y Administración Institucional	Fondo General	148,967	57,561	39
02 Administración del Presupuesto Público	Fondo General	54,531	47,871	88
03 Servicios Tributarios Internos	Fondo General	821,580	247,768	30
04 Administración de Aduanas	Fondo General	49,772	49,576	100
05 Administración del Tesoro	Fondo General	7,895	7,895	100
06 Contabilidad Gubernamental	Fondo General	228	228	100
08 Infraestructura Física	Fondo General	1,028,682	652,447	63
Subtotal		2,111,654	1,063,345	50%

Total Fondo General		24,378,947	17,972,449	74%
----------------------------	--	-------------------	-------------------	------------

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias de Transferencias y Obligaciones Generales del Estado - Ramo de Hacienda - Diciembre 2017
Definitivo
Fondo General, Préstamos Externos y Donaciones
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
09 Financiamiento a Gobiernos Municipales	Fondo General	28,734,336	28,734,333	100
10 Financiamiento al Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local	Fondo General	426,438	426,438	100
11 Financiamiento al Programa de Rehabilitación de Lisiados	Fondo General	5,248,266	5,248,265	100
12 Programa para la Rehabilitación del Sector Agropecuario	Fondo General	949,950	949,950	100
13 Obligaciones Generales del Estado	Fondo General	22,120,542	22,026,303	100
14 Programa de Erradicación de la Pobreza, Prevención de la Violencia y Compensación a Víctimas del Conflicto Armado	Fondo General	7,902,590	7,684,275	97
	Préstamos Externos	1,571,637	979,415	62
	Donaciones	3,214,661	1,827,547	57
15 Financiamiento de Contrapartidas de Proyectos de Inversión	Fondo General	3,204,135	3,204,135	100
16 Financiamiento al Fondo de Prevención y Mitigación de Desastres	Fondo General	4,000,000	4,000,000	100
24 Provisión para Transferir Recursos al Presupuesto Especial Extraordinario para el Evento Electoral 2018	Fondo General	3,227,760	3,227,760	100
25 Financiamiento al Fondo e Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía	Fondo General	4,973,786	4,973,786	100
Subtotal Fondo General		80,787,802	80,475,245	100
Subtotal Préstamos Externos		1,571,637	979,415	62
Subtotal Donaciones		3,214,661	1,827,547	57
Total Transferencias y Obligaciones Generales		85,574,101	83,282,207	97%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 18 de enero de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.

Resultados Presupuestarios
Unidades Presupuestarias: Servicio de la Deuda Pública - Ramo de Hacienda - Diciembre 2017
Definitivo
Fondo General
(En US Dólares)

Descripción	Fuente de Financiamiento	Asignaciones Modificadas (1)	Ejecución Presupuestaria (2)	% (2/1)
22 Servicio de la Deuda Pública Interna	Fondo General	10,274,374	9,500,014	92
23 Servicio de la Deuda Pública Externa	Fondo General	85,739,660	83,788,457	98
Total Deuda Pública		96,014,034	93,288,471	97%

Fuente: Reportes de Control de Disponibilidad Presupuestaria, de fecha 18 de enero de 2018, generado de la Aplicación Informática SAFI-DGP.